

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$ 68,838,504.26	\$ 50,473,897.04
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 68,838,504.26	\$ 50,473,897.04

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propio del Municipio de Guadalupe, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

ELABORÓ:
 L.C. MARCO ANTONIO VÁZQUEZ SOLIS
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



AUTORIZÓ:
 L.A.E. JOSÉ ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA
 TESORERO MUNICIPAL

Banco	Importe
BANORTE	\$ 6,968,222.42
BANCOMER	\$ 242,561.66
BANAMEX	\$ 9,019,336.94
SCOTIABANK INVERLAT	\$ 68.03
HSBC	\$ 2,209,814.08
SNTANDER SERFIN	\$ 49,220,830.18
BANSI	\$ 598,228.65
INTERCAM	\$ 13,720.85
BANREGION	\$ 555,703.01
INTERBANCO SA	\$.00
BANCOAZTECA	\$ 10,018.44
Suma \$	68,828,485.82

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

II)

Concepto	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 14,061,862.21	\$ 23,697,506.95
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,844,602.71	\$ 1,591,033.21
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 5,947,435.47	\$ 5,947,435.47
Suma \$	21,853,900.39	\$ 31,235,975.63

2. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.



[Handwritten Signature]

ELABORÓ:
 L.C. MARCO ANTONIO VÁZQUEZ SOLÍS
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

[Handwritten Signature]
 AUTORIZÓ:
 L.A.E. JOSÉ ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA
 TESORERO MUNICIPAL

Pasivo

1.
2.
3.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	\$ 188,648,872.36	\$ 187,803,534.83
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 161,300,000.00	\$ 162,300,000.00
Suma de Pasivo \$	349,948,872.36 \$	350,103,534.83

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 49,321,918.47
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 85,679,899.15
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 46,874,574.41
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE \$	181,876,392.03

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

[Firma]

ELABORÓ:
 L.C. MARCO ANTONIO VÁZQUEZ SOLÍS
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



TESORERÍA MUNICIPAL

AUTORIZÓ:
 L.A.E. JOSÉ ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA
 TESORERO MUNICIPAL

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

11)

Concepto	Importe
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FIV)	\$ 10,974,010.01
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FII)	\$ 3,537,474.28
Subtotal Aportaciones	\$ 14,511,484.29
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$.00
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$.00
	\$.00
Subtotal Otros	\$.00
	\$ 82,352.17
Subtotal Productos Financieros	\$ 82,352.17
Suma	\$ 14,593,836.46

De los rubros de Ingresos Financieros, incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos extraordinarios, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 80,211,814.46
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,574,798.26

3.

[Firma]

ELABORÓ:
 L.C. MARCO ANTONIO VÁZQUEZ SOLÍS
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



[Firma]

AUTORIZÓ:
 L.A.E. JOSÉ ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA
 TESORERO MUNICIPAL

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 3,253,048.70
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	86,039,661.42

1. A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 26,636,011.87	31%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 1,097,139.64	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 8,480,001.10	10%

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informará de manera agrupada acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo: naturaleza y monto.

Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	68,838,504.26	\$ 99,553,175.96
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 M)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	\$ 1,300,001.00	\$ 1,300,001.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$	70,138,505.26 \$	100,853,176.96



Ayuntamiento de Guadalupe
2018 - 2021
TESORERÍA MUNICIPAL

[Handwritten Signature]

ELABORÓ:
L.C. MARCO ANTONIO VÁZQUEZ SOLÍS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ:
L.A.E. JOSÉ ALEJANDRO ZAPATA CASTAÑEDA
TESORERO MUNICIPAL